

Załącznik
do Uchwały Nr XLII/896/2006
Rady Miasta Jastrzębie Zdrój
z dnia 23 marca 2006r.

**Załącznik do rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jastrzębiu Zdroju za 2005r.**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu Zdroju za 2005r.

Działając w oparciu o art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t. j. Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) przedstawiam:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości. Programy komputerowe o wartości:

- powyżej 3.500 zł amortyzowane są w ciągu 5 lat,
- poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości:

- wyższej niż 1.000zł, a nie przekraczającej 3.500zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i odpisywane jednorazowo, w miesiącu wydania do użytkowania,
- przekraczającej 3.500zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane według planu amortyzacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. (Dz.U. z 2000r. nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami).

Należności wyceniono według wartości wymagającej zapłaty.

Przyjęte przez Miejską Bibliotekę Publiczną zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły; nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

Zmiany w środkach trwałych

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
1	799.931,08 zł	49.564,10 zł		849.495,18 zł
4	229.232,62 zł	19.937,26 zł	20.678,78 zł	228.491,10 zł
6	1.909,20 zł			1.909,20 zł
7	30.800,00 zł			30.800,00 zł
8	19.695,08 zł		7.693,36 zł	12.001,72 zł
Razem	1.081.567,98 zł	69.501,36 zł	28.372,14 zł	1.122.697,20 zł

Naliczono umorzenie środków trwałych metodą liniową.

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
1	546.035,54 zł	19.434,61 zł		565.470,15 zł
4	214.424,57 zł	12.623,63 zł	22.050,67 zł	204.997,53 zł
6	1.909,20 zł			1.909,20 zł
7	30.800,00 zł			30.800,00 zł
8	15.495,56 zł	1.266,36 zł	5.920,95 zł	10.840,97 zł
Razem	808.664,87 zł	33.324,60 zł	27.971,62 zł	814.017,85 zł

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy	100.091,24 zł	23.935,34 zł	9.828,86 zł	114.197,72 zł

Naliczono amortyzację metodą liniową.

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy	97.308,81 zł	1.640,45 zł	7.046,43 zł	91.902,83 zł

Zmiany w zbiorach bibliotecznych

Wartość zbiorów bibliotecznych została zwiększona o kwotę 362.191,27zł.

W 2005 roku zakupiono:

- 16.588 egzemplarzy książek,
- 576 płyt CD i DVD,
- 1 taśmę magnetofonową,
- 40 tytułów książki mówionej.

Zmiany w wyposażeniu

Wartość wyposażenia zwiększyła się o 53.261,90 zł.

Zakupiono między innymi regały do Czytelni i na Filię nr 14 oraz regały i meble biblioteczne na Filię nr 10.

Należności długoterminowe

Pozycja ta określa:

- wartość udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, których termin spłaty przypada po roku 2006 33.083,82 zł
- kaucję zabezpieczającą Umowę najmu lokalu na rzecz Spółdzielni „Jas-Mos” 1.488,30 zł

Należności krótkoterminowe	
- należności z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, których termin spłaty przypada w roku 2006	58.778,80 zł
- należności z tytułu VAT-u	8.474,00 zł

Kapitał własny stanowią:	
- kapitał podstawowy	432.976,25 zł
- wynik roku bieżącego – zysk	107,31 zł
- zmniejszenie z tytułu przekazania do Urzędu Miasta	18.888,68 zł
Kapitał ogółem	414.194,88 zł

Zobowiązania krótkoterminowe	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26.314,51 zł
- niefakturowane dostawy energii i usług	8.576,46 zł
- zobowiązania wobec ZUS	109.293,69 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego wg PIT-4 i PIT-8a	22.397,70 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego wg VAT-7	-
- wpłacone zabezpieczenia zbiorów (kaucje)	65.185,36 zł
Razem zobowiązania krótkoterminowe	231.767,72 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Zwiększono o 11.263,82 zł wskutek udzielenia 18 pożyczek na remont i wykup mieszkania oraz otrzymanych odsetek od tychże pożyczek.

Przychody ze sprzedaży produktów stanowią:	
- czynsze	2.026,83 zł
- usługi pocztowe i telefoniczne	5.621,46 zł
- usługi ksero	2.088,32 zł
- książki zubytkowane	7.615,04 zł
- pozostałe usług	7.733,91 zł
Razem	25.085,56 zł

Dotacja z Urzędu Miasta	2.947.300,00 zł
- na działalność statutową Miejskiej Biblioteki Publicznej	2.868.000,00 zł
- dotacja Ministerstwa Kultury na zakup nowości książkowych	79.300,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne	
- refundacja wynagrodzeń 2 osób niepełnosprawnych	2.970,20 zł
- darowizny, nagrody, odszkodowania	18.710,35 zł
- kary za przetrzymywanie książek	6.522,50 zł
- pozostałe przychody	39,57 zł
Razem:	28.242,62 zł

Przychody finansowe 14.610,07 zł
Przychody finansowe stanowią uzyskane odsetki od posiadanych środków finansowanych.

Koszty operacyjne 3.007.174,79 zł

- amortyzacja 380.708,91 zł
- zużycie materiałów i energii 282.162,49 zł
- usługi obce 232.678,45 zł
- podatki i opłaty 791,10 zł
- wynagrodzenia: 1.719.464,93 zł
 - fundusz płac - 1.708.360,85 zł
 - umowy –zlecenia - 11.104,08 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 385.918,94 zł
- pozostałe koszty 5.449,97 zł

Pozostałe koszty operacyjne 5.655,99 zł

Koszty finansowe 2.300,16 zł
Koszty finansowe stanowią różnice kursowe wynikające z rozliczeń ze Stowarzyszeniem Rozwoju i Współpracy Regionalnej „Olza”. 2.300,16 zł

Jastrzębie Zdrój, dnia 27.02.2006r.

Główny księgowy
WACŁAW BEDNORZ

Główny księgowy

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Maria Kucharska

Dyrektor

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	348380,34	365546,36	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	432976,25	414194,88
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	2782,43	22294,89	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	420340,44	414087,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2782,43	22294,89	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	272903,11	308679,35	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	272903,11	308679,35	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	12635,81	107,31
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	253895,46	284025,03	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	16179,94	23493,57			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	2827,71	1160,75			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	72694,80	34572,12			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek	72694,8	34572,12			
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	393639,21	423004,74	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	309043,30	374356,22
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	35214,52	67252,80	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	35214,52	67252,80	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	23401,52	23401,52	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	23401,52	23401,52	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	309043,30	357502,56
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11813,00	8474,00	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne		58778,80	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	350756,69	343005,54	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	350756,69	343005,54	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	194572,27	231767,71
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielenie pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21800,36	34890,97
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	21800,36	34890,97
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielenie pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	115096,56	131691,39
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	350756,69	343005,54	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	350756,69	343005,54	i) inne	57675,35	65185,35
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne	114471,03	125734,85
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		16853,66
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7668,00	12746,4	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		16853,66
			- długoterminowe		16853,66
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	742019,55	788551,10	PASywa RAZEM	742019,55	788551,10

Miejscowość Jastrzębie Zdrój, dnia 27 lutego 2006 r.

Zatwierdził:

Sporządził: Wacław Bednorz

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego
http://www.piv-infor.com.pl

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Maria Kucharska

Nazwa przedsiębiorstwa

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Wielkopolska 1a
44-335 Jastrzębie Zdrój

Rachunek zysków i strat

z a 2005

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	59256 ,35	25085 ,56
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	59256 ,35	25085 ,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	3160817 ,96	3007174 ,79
I. Amortyzacja	387356 ,97	380708 ,91
II. Zużycie materiałów i energii	258975 ,25	282162 ,49
III. Usługi obce	443942 ,04	232678 ,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	476 ,00	791 ,10
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1686130 ,43	1719464 ,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	375324 ,84	385918 ,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8612 ,43	5449 ,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3101561 ,61	-2982089 ,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	3104825 ,54	2975542 ,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	2945000 ,00	2947300 ,00
III. Inne przychody operacyjne	159825 ,54	28242 ,62
E. Pozostałe koszty operacyjne	0 ,00	5655 ,99
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		5655 ,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3263 ,93	-12202 ,60
G. Przychody finansowe	11117 ,52	14610 ,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	11117 ,52	14610 ,07
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1745 ,64	2300 ,16
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1745 ,64	2300 ,16
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	12635 ,81	107 ,31
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	0 ,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	12635 ,81	107 ,31
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	12635 ,81	107 ,31

Miejscowość Jastrzębie Zdrój

, dnia 27-02-2006 Zatwierdził:

Sporządził: Wacław Bednorz

Główny księgowy
WACŁAW BEDNORZ

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Małgorzata Kucharska